

**BALANCE DE PYMES DE LA SOCIEDAD DE DESARROLLO ECONÓMICO DE MARCHENA, S.L.U.  
AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018**

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2018	2017
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		378.208,99	383.228,42
I. Inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	5	378.208,99	383.228,42
III. Inversiones inmobiliarias.		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		212.923,49	209.485,48
I. Existencias.	6	790,05	490,05
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	6	22.073,84	71.700,16
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	6	16.261,31	20.642,99
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0,00	0,00
3. Otros deudores.	6	5.812,53	51.057,17
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		0,00	0,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a corto plazo.		0,00	0,00
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	6	190.059,60	137.295,27
<b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>		591.132,48	592.713,90

**BALANCE DE PYMES DE LA SOCIEDAD DE DESARROLLO ECONÓMICO DE MARCHENA, S.L.U.  
AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018**

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>NOTAS de la MEMORIA</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>583.491,73</b>	<b>586.324,99</b>
<b>A1) Fondos propios.</b>	<b>8</b>	<b>420.294,12</b>	<b>415.231,80</b>
<b>I. Capital.</b>	<b>8</b>	<b>231.693,21</b>	<b>231.693,21</b>
1. Capital escriturado.	<b>8</b>	231.693,21	231.693,21
2. (Capital no exigido).		0,00	0,00
<b>II. Prima de emisión.</b>		0,00	0,00
<b>III. Reservas.</b>	<b>8</b>	<b>183.538,59</b>	<b>181.838,07</b>
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).</b>		0,00	0,00
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores.</b>		0,00	0,00
<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>		0,00	0,00
<b>VII. Resultado del ejercicio.</b>	<b>3</b>	5.062,32	1.700,52
<b>VIII. (Dividendo a cuenta).</b>		0,00	0,00
<b>A2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>11</b>	<b>163.197,61</b>	<b>171.093,19</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo.</b>		0,00	0,00
<b>II. Deudas a largo plazo.</b>		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito.		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo.		0,00	0,00
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>		0,00	0,00
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido.</b>		0,00	0,00
<b>V. Periodificaciones a largo plazo.</b>		0,00	0,00
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>7.640,75</b>	<b>6.388,91</b>
<b>I. Provisiones a corto plazo.</b>		0,00	0,00
<b>II. Deudas a corto plazo.</b>		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito.		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero.		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo.		0,00	0,00
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b>		0,00	0,00
<b>IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>	<b>7</b>	<b>7.640,75</b>	<b>6.388,91</b>
1. Proveedores.		0,00	0,00
2. Otros acreedores.	<b>7</b>	7.640,75	6.388,91
<b>V. Periodificaciones a corto plazo.</b>		0,00	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>		<b>591.132,48</b>	<b>592.713,90</b>

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES DE LA SOCIEDAD DE DESARROLLO  
ECONÓMICO DE MARCHENA, S.L.U. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2018.**

	NOTA	(Debe) Haber 2018	(Debe) Haber 2017
1. Importe neto de la cifra de negocios.		0,00	1.629,80
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación.	10	125.140,00	121.000,00
6. Gastos de personal.	10	(100.016,89)	(88.140,79)
7. Otros gastos de explotación.	10	(15.015,12)	(25.213,12)
8. Amortización del inmovilizado.	5	(16.291,86)	(18.940,85)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	11	10.895,58	10.637,91
10. Excesos de provisiones.		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado de enajenación del inmovilizado.		0,00	188,76
12. Otros resultados.		0,00	0,00
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>4.711,71</b>	<b>1.161,71</b>
13. Ingresos financieros.	10	350,61	538,81
14. Gastos financieros.		0,00	0,00
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		0,00	0,00
16. Diferencias de cambio.		0,00	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros.		0,00	0,00
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero.		0,00	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17+18)</b>		<b>350,61</b>	<b>538,81</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>		<b>5.062,32</b>	<b>1.700,52</b>
19. Impuestos sobre beneficios.		0,00	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+19)</b>		<b>5.062,32</b>	<b>1.700,52</b>

# **MEMORIA DE LA SOCIEDAD DE DESARROLLO ECONÓMICO DE MARCHENA, S.L.U. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2018**

## **1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.**

SODEMAR, S.L. (Sociedad de Desarrollo Económico de Marchena, S.L.) se constituyó como Sociedad Anónima Municipal en marzo de 1989. En cumplimiento de la Ley 19/1989 de 25 de julio, de Reforma Parcial y Adaptación de la Legislación Mercantil a las Directivas de la C.E.E., se inscribió el 12 de julio de 1994 en el Registro Mercantil.

Con fecha 21 de noviembre de 1995, se elevaron a público los acuerdos de transformación en Sociedad Limitada. Actualmente estos cambios se encuentran inscritos en el Registro Mercantil.

La Sociedad tiene su domicilio social en Marchena (Sevilla), C/ Albañilería, 7. Su objeto social consiste en promover e impulsar el desarrollo socioeconómico de Marchena, así como prestar asesoramiento de todo tipo, ya sea técnico, de gestión, financiero o económico a los proyectos de iniciativas de promoción de empleo y a las empresas en general. Así mismo, constituirá el objeto de esta sociedad el ejercicio de todas aquellas actividades que, relacionadas con el desarrollo socioeconómico de Marchena, sean de lícito comercio.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

### **1) Imagen fiel.**

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de SODEMAR, S.L., habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad.

### **2) Principios contables no obligatorios utilizados.**

Para mostrar la imagen fiel, no ha habido razones excepcionales que justifiquen la falta de aplicación de algún principio contable obligatorio.

No se han aplicado otros principios contables no obligatorios, para mostrar la imagen fiel.

### **3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

No existen datos sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que lleven asociado un riesgo importante, o puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos.

No hay cambios en estimaciones contables que sean significativos y afecten al ejercicio actual, o se espere que puedan afectar a los ejercicios futuros.

La Dirección no es consciente de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

#### 4) Comparación de la información.

No existen causas que impidan la comparación de las Cuentas Anuales del presente ejercicio con las del precedente.

#### 5) Elementos recogidos en varias partidas.

No hay elementos patrimoniales de naturaleza similar que con su importe, estén registrados en dos o más partidas del Balance de Situación.

#### 6) Cambios en criterios contables.

No se han producido ajustes por cambios en los criterios contables durante el ejercicio.

#### 7) Corrección de errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores durante el ejercicio.

### 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

En el presente ejercicio se ha obtenido un resultado positivo de 5.062,32 euros, se formula a la Junta General la siguiente propuesta de aplicación de resultados:

Bases de reparto:	Importe
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias.....	5.062,32
Remanente.....	0
Reservas voluntarias.....	0
Otras reservas de libre disposición.....	0
<b>Total Base de Reparto.....</b>	<b>5.062,32</b>

  

Aplicación:	Importe
Reserva legal.....	0
Reservas especiales.....	0
Reservas voluntarias.....	5.062,32
Dividendos.....	0
Remanentes y otras aplicaciones.....	0
Compensación pérdidas ejercicios anteriores.....	0
<b>Total Aplicación.....</b>	<b>5.062,32</b>

El resultado del ejercicio es neto de impuesto y durante el mismo no se ha entregado dividendo a cuenta alguno.

### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los criterios contables aplicados a las distintas partidas son los siguientes:

#### 4.1. Inmovilizado intangible.

No existen elementos de esta naturaleza.

#### 4.2. Inmovilizado material.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valorarán por el precio de adquisición o el coste de producción.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los elementos del inmovilizado material se valorarán por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, se tendrá en cuenta el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro del valor reconocidas.

Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del inmovilizado.

Las pérdidas de valor experimentadas por los elementos del inmovilizado material son corregidas mediante las cuentas de amortizaciones. Se aplica el criterio de amortizar de forma lineal a todo lo largo de la vida útil del inmovilizado. La amortización se dota anualmente en función de los siguientes porcentajes.

Elementos del Inmovilizado Material	Coficiente Amortización
Construcciones	3 %
Instalaciones técnicas	10 %
Utillaje	15 %
Mobiliario	10 %
Equipos proceso información	15 %
Otro inmovilizado material	15 %

Los elementos del inmovilizado material nuevos cuyo valor unitario no excedan de 300 euros, hasta un límite de 25.000 euros referidos al periodo impositivo, se amortizan libremente por el 100% de su precio de adquisición.

La Sociedad puede acogerse al régimen tributario de empresa de reducida dimensión, pudiendo realizar amortización acelerada hasta el doble de los coeficientes de amortización lineal máximo para los elementos del inmovilizado puestos a disposición del contribuyente o los encargados en virtud de un contrato de ejecución de obra.

El uso de la amortización libre o acelerada viene siempre fundamentado por motivos económicos y de fiel reflejo de la situación del patrimonio de la Entidad.

La amortización fiscal y contable son coincidentes y se imputa contablemente a la cuenta de pérdidas y ganancias, no apareciendo, por este concepto, diferencias temporarias en el impuesto sobre sociedades.

#### 4.3. Terrenos y construcciones de inversión.

No existen elementos de esta naturaleza.

#### 4.4. Permutas.

No existen elementos de esta naturaleza.

#### **4.5. Activos financieros y pasivos financieros.**

Los activos financieros son reconocidos en el balance de la empresa en el momento en que se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Los pasivos financieros son reconocidos en el balance de la empresa en el momento en que se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

#### **4.6. Valores de capital propio en poder de la empresa.**

No existen elementos de esta naturaleza.

#### **4.7. Existencias.**

Las existencias están valoradas al precio de adquisición, al coste de producción o al valor neto realizable.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

#### **4.8. Transacción en moneda extranjera.**

No existen elementos de esta naturaleza.

#### **4.9. Impuestos sobre beneficios.**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados y diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

#### 4.10. Ingresos y gastos.

En las cuentas de compras o gastos, se anota el importe propiamente devengado, con exclusión de descuentos comerciales en factura, incrementado en todos los costos y gastos de instalación, transportes e impuestos no recuperables a cargo de la empresa, etc.

En las cuentas de ventas o ingresos, se registran por el importe neto, es decir deduciendo las bonificaciones y descuentos comerciales en factura.

En general, todos los ingresos y gastos, así como los intereses por ellos generados, se contabilizan en el momento de su devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

#### 4.11. Provisiones y contingencias.

No existen elementos de esta naturaleza.

#### 4.12. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

#### 4.13. Negocios conjuntos.

No existen elementos de esta naturaleza.

#### 4.14. Transacciones entre partes vinculadas.

No existen elementos de esta naturaleza.

### 5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.

La composición del inmovilizado material y los movimientos durante el ejercicio de las distintas cuentas que lo componen son los siguientes:

CONCEPTO	Terrenos y Construcc.	Instalac. Técnicas	Mobiliario	Uillaje	Eq.Proc. Información	Otro Inmovilizado	TOTAL
<b>COSTE</b>							
Saldo inicial	640.452,26	28.791,80	36.756,27	1.207,54	47.563,88	10.225,77	764.997,52
Entradas	7.730,98	0,00	0,00	0,00	3.541,45	0,00	11.272,43
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	648.183,24	28.791,80	36.756,27	1.207,54	51.105,33	10.225,77	776.269,95



<u>AMORTIZA- CION ACU- MULADA</u>							
Saldo inicial	257.847,35	28.791,80	36.756,27	1.207,54	47.563,88	9.602,26	381.769,10
Dotación ejercicio	15.853,18	0,00	0,00	0,00	267,28	171,40	16.291,86
Aplicación ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	273.700,53	28.791,80	36.756,27	1.207,54	47.831,16	9.773,66	398.060,96

## 6. ACTIVOS FINANCIEROS.

Desglosamos el contenido de este apartado para una mejor comprensión del mismo:

### Existencias.

- Anticipos a proveedores ..... 790,05 euros

### Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.

- Clientes ..... 16.261,31 euros
- Deudores ..... 1.379,40 euros
- Hacienda Pública deudora diversos conceptos ... 4.433,13 euros

### Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

- Tesorería (Caja y Bancos)..... 190.059,60 euros

## 7. PASIVOS FINANCIEROS.

Podemos realizar el siguiente desglose de esta partida en función de los distintos elementos que la componen:

### Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.

- Acreedores por prestaciones de servicios ..... 1.746,85 euros
- Hacienda Pública acreedora c. fiscales ..... 3.520,03 euros
- Organismos Seguridad Social Acreedores ..... 2.373,87 euros

## 8. FONDOS PROPIOS.

El capital social al 31 de Diciembre de 2018 asciende a la suma de 231.693,21 euros, representado por 771 participaciones nominativas de 300,51 euros de valor nominal cada una, numeradas correlativamente de la 1 a la 771, ambas inclusive. El capital social está totalmente suscrito y desembolsado en metálico por el Excelentísimo Ayuntamiento de Marchena.

A 31 de Diciembre de 2018 el estado de las Reservas dotadas por la Entidad es el que se desglosa a continuación:

- Reserva Legal..... 46.338,03 euros
- Reservas Voluntarias..... 137.200,56 euros

## 9. SITUACIÓN FISCAL.

En el presente ejercicio se han producido un beneficio contable por importe de 5.062,32 euros.

### Conciliación del Resultado Contable con la Base Imponible del Impuesto de Sociedades.

Resultado contable del ejercicio (Beneficio) ..... 5.062,32 euros

	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre sociedades		
Diferencias permanentes	25,74	
Diferencias temporarias		
Compensación bases imponibles negativas de ejercicios anteriores		5.088,06
Base Imponible (Resultado fiscal)...		0,00

Los tributos no estatales han supuesto a lo largo del ejercicio un montante total de 3.230,75 euros.

### Deudas con Administraciones públicas

La composición de esta partida a 31 de Diciembre de 2018 se indica a continuación:

Hacienda Pública Acreedora por I.R.P.F.	3.520,03 euros
Organismos Seguridad Social Acreedores	2.373,87 euros
TOTAL.....	5.893,90 euros

### Créditos con Administraciones públicas

A 31 de Diciembre de 2018 el desglose que compone esta partida lo indicamos a continuación:

Hacienda Pública Deudora por I.V.A.	4.433,13 euros
TOTAL.....	4.433,13 euros

## 10. INGRESOS Y GASTOS.

### Otros ingresos de explotación.

Esta formado por las subvenciones de explotación llevadas a resultado durante el presente ejercicio y los ingresos por arrendamientos, siendo éstos:

Subvenciones de explotación	124.000,00 euros
Ingresos arrendamientos equipos	1.140,00 euros
TOTAL.....	125.140,00 euros

El desglose de las subvenciones y ayudas imputadas al ejercicio aparecen reflejados en el punto 11 de la Memoria.

Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.

Subvenciones capital traspasadas resultado	10.895,58 euros
TOTAL.....	10.895,58 euros

Ingresos financieros.

Otros ingresos financieros	350,61 euros
TOTAL.....	350,61 euros

Gastos de personal.

En la partida de gastos de personal se incluyen las remuneraciones del personal y la cuota patronal de la Seguridad Social, su desglose es el siguiente:

Sueldos y salarios	76.471,34 euros
Seguros sociales a cargo de la empresa	23.545,55 euros
TOTAL.....	100.016,89 euros

Otros gastos de explotación.

En la partida de servicios exteriores se incluyen los siguientes gastos, según este desglose:

Arrendamientos y cánones	100,00 euros
Reparación y conservación	2.412,25 euros
Servicios bancarios y similares	78,02 euros
Otros servicios	9.194,10 euros
TOTAL.....	11.784,37 euros

Dada la importancia cuantitativa del epígrafe "Otros servicios" realizamos un desglose del mismo en los siguientes conceptos:

· Otros servicios .....	730,22 euros
· Gastos en material de oficina e imprenta.....	1.238,41 euros
· Gastos de servicio de prevención R.L.....	1.042,35 euros
· Gastos material informático.....	1.265,68 euros
· Gastos copias realizadas fotocopiadora .....	1.566,46 euros
· Gastos de telefonía móvil .....	475,98 euros
· Gastos Fiestas del Corpus .....	2.875,00 euros

El desglose de la partida de tributos es el siguiente:

Otros tributos	3.230,75 euros
TOTAL.....	3.230,75 euros

**11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.**

Durante el presente ejercicio se han imputado a resultado las siguientes subvenciones de explotación:

Entidad	Concepto	Importe
Ayuntamiento de Marchena	Subvención explotación 2018	117.000,00 euros
Unicaja (Obra social)	Colaboración varios eventos	7.000,00 euros
Total .....		124.000,00 euros

En este ejercicio se ha concedido, por parte del Excmo. Ayuntamiento de Marchena, una subvención de capital por importe de 3.000 euros.

Se han traspasado a resultados del ejercicio subvenciones y donaciones de capital por importe de 10.895,58 euros.

A la finalización del ejercicio no existen importes pendientes de cobro por este concepto.

## **12. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.**

No existen partidas contables por este concepto.

## **13. OTRA INFORMACIÓN.**

A continuación se refleja el número medio de personas contratadas durante el presente ejercicio y el anterior:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías.	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
Altos directivos	0,00	0,00
Resto de personal directivo	1,00	1,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales de apoyo	0,00	0,00
Empleados de tipo administrativo	1,67	1,67
Comerciales, vendedores y similares	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	0,00	0,00
Trabajadores no cualificados	0,00	0,00
TOTAL EMPLEO MEDIO.....	2,67	2,67